

INFORME PORMENORIZADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 2013

Jefe Oficina Asesora
de Control Interno:

HÉCTOR MANUEL ACUÑA SÁNCHEZ

Período evaluado: 12 DE JULIO
A 11 DE NOVIEMBRE 2013

Fecha de elaboración:
NOVIEMBRE DE 2013

1. Subsistema de Control Estratégico

1.1 Componente: Ambiente de Control

1.1.1 Elemento: Acuerdos, Compromisos, o protocolos éticos:

Avances

- Código de Ética: Se reactivaron las reuniones del Comité de Ética, los responsables de cada proceso delegaron a los promotores de ética, con quienes se socializó y debatió el código de ética. Se elaboró Acto Administrativo para unificar el Comité de Ética y de Buen Gobierno, para aprobación y posterior socialización.
- Las quejas radicadas en la Oficina de Control Interno disciplinario del 12 de julio al 12 de noviembre de 2013, fueron 129 y respecto al impulso procesal ejecutado en dicho tiempo se reportó los siguientes datos: Indagación preliminares 72; investigaciones disciplinarias 5; inhibitorios 2; acumulaciones 2 y remisiones por competencia 23, para un total de quejas e informes remitidos de 104.

Dificultades

- Las reuniones del Comité de ética, no se han realizado según lo establecido.

1.1.2 Elemento: Desarrollo del Talento Humano:

Avances

- En la Entidad se publicaron las políticas y prácticas de gestión humana, estas políticas permitieron la formulación y ejecución de planes, programas y proyectos, a través de las cuales se definen las acciones a realizar para los procesos de Ingreso, que comprende los procesos de vinculación e inducción, la reinducción, permanencia y retiro,
- Se han desarrollado los planes de capacitación y las desarrolladas actividades para fomentar el bienestar social, se cuenta con las evaluaciones del desempeño y estímulos dirigidos a los servidores Públicos de la Administración Central del Departamento de Boyacá.
- El procedimiento de Inducción, se adelanta de manera individual y grupal, en el momento de ingreso de los servidores públicos a la Entidad, haciendo énfasis en la Estructura Organizacional, Normatividad, Políticas del Talento Humano, Evaluación de Desempeño, se

evaluaron en total 389 Servidores Públicos (Nivel Profesional 198, Nivel técnico 35 y Nivel Asistencial 156), Sistema Integrado de Gestión, dando a conocer el funcionamiento y sitio de trabajo en el cual se desempeñará en la Entidad. Para el segundo semestre de 2013, se aplicó el proceso de inducción a 83 funcionarios y reinducción a 21 funcionarios de la entidad. El programa de reinducción se ha realizado con los servidores públicos que han sido trasladados del puesto de trabajo.

- De acuerdo al Plan de incentivos se ha brindado apoyo educativo a 12 servidores públicos de la Entidad de carrera administrativa y libre nombramiento y remoción que consiste en el aporte del 10% para estudios de pregrado y postgrado, toda vez que los mismos obtengan un promedio de 4.0 de las asignaturas. Según Decreto Departamental 1540 del 2007; como también en capacitación formal y no formal 25 Servidores Públicos de la Entidad de carrera administrativa y libre nombramiento y remoción, el requisito para la aprobación es que tenga afinidad con el cargo.

Dificultades

- Falta analizar y aprobar el sistema de estímulos e incentivos para la entidad.
- Falta aplicar los indicadores del impacto del Plan Institucional de Capacitación.
- En algunas ocasiones se convoca a los servidores públicos a la inducción y no asisten a la misma lo que dificulta el logro de los objetivos propuestos en este procedimiento.
- La Entidad no cuenta con un manual de funciones por competencias.

1.1.3 Elemento Estilo de Dirección:

Avances

- La alta dirección ha fortalecido el MECI, capacitación y acompañamiento a los componentes y elementos de este modelo.

Dificultades

- Existe bajo empoderamiento en la adopción de la implementación del componente Estilo de Dirección, no se ha diseñado una metodología del mismo, donde se denote el compromiso directivo.

1.2 Componente: *Direccionamiento Estratégico:*

1.2.1 Elemento: Planes y Programas:

Avances

- En la Entidad se realiza seguimiento y evaluación trimestralmente, al Plan de Desarrollo 2012 - 2015 a través de una herramienta informática, elaborada por el DAFP, la cual permite comprensión, agilidad y tratamiento oportuno de la información para la toma de decisiones; a la fecha, se han cargado la información de 3 trimestres de ejecución, la cual ha sido evaluada por cada uno de los sectores y entidades descentralizadas, con el seguimiento por parte de la Departamento Administrativo de Planeación.
- En la Entidad se implementó por el Departamento Administrativo de Planeación, el Tablero de Control, el contenido del mismo corresponde a la información con corte a 30 de junio 2013, el cual se encuentra a disposición de la ciudadanía en la página Web de la Gobernación de Boyacá para su consulta y como requisito previo a la RPC, este tablero hace parte integral de la estrategia SINERGIA de Planeación Nacional y del SISIP (Sistema Integrado de Planificación e Inversión Pública).
- El presupuesto inicial de la Administración del Departamento del año 2013 se calculó en \$698.640.510.247 al finalizar el tercer trimestre se totaliza en \$1.107.173.984.177, con un recaudo \$888.751.077.947 que representa una ejecución del 80%. Con estos recursos la Administración departamental financia los gastos de funcionamiento, inversión y servicio de la deuda que en este periodo, asciende a \$648.110.444.993.

Dificultades

- A la fecha se ha observado que algunos indicadores del Plan de Desarrollo, se encuentran aislados de las metas de programas temáticos y estratégicos, lo que impide reflejar el cumplimiento oportuno del Plan, razón por la cual se hace necesario revisar los indicadores de los subprograma a fin de establecer una cadena de valor que permitan mostrar de manera encadenada o secuencial el cumplimiento de dicho plan a nivel de cada eje estratégico.

1.2.2 Modelo de Operación por procesos

Avances

- Los procesos del SIG documentaron las mejoras establecidos como resultado de la evaluación realizada en el primer semestre a los objetivo de proceso, alcance, entradas, salidas, proveedores, clientes, indicadores y riesgos.

Dificultades

- No existe una adecuada interrelación entre los procesos, evidenciado que su desarrollo se hace fundamentada en la estructura organizacional y no a un modelo funcional, donde se priorice lo misional del Plan de Desarrollo.

1.2.3 Elemento: Estructura Organizacional:

Dificultades

- El manual de funciones y competencias se encuentra desactualizado.
- Falta unificación entre el proceso de reorganización de la administración Central y el manual de funciones

1.3 Componente: Administración de Riesgos:

1.3.1 Contexto Estratégico:

Avances

- Se efectuó una labor de revisión de los factores interno y externos con el fin de determinar los posibles eventos que afecten negativamente el cumplimiento de la misión y los objetivos institucionales constituyendo el contexto estratégico para cada uno de los procesos del Sistema Integrado de Gestión.

Dificultades

- El bajo involucramiento de los responsables de procesos en el análisis e identificación de cada uno de los elementos de la Administración del riesgo.
- Reproceso: debido a que el trabajo realizado, se hizo en su mayoría con participación de los facilitadores de los procesos y al momento de aprobar cada una de las etapas por parte de los responsables, estos manifestaban no estar de acuerdo con el trabajo realizado inicialmente, razón por la cual fue necesario de reprogramar jornadas de trabajo.

1.3.2 Identificación de Riesgos:

Avances

- Del trabajo realizado para la identificación se configuró el mapa de riesgos para cada uno de los procesos del SIG constituyendo un mapa institucional de 103 riesgos, donde se incluyen 16 riesgos de corrupción.

Dificultades

- Falta un mayor empoderamiento del tema por parte de los responsables de procesos.

1.3.3 Análisis de riesgos:

Avances

- En la entidad se efectuó un análisis de los riesgos identificados en cada uno de los 22 procesos con el propósito de establecer el nivel de probabilidad de ocurrencia de estos y sus posibles consecuencias en el evento de materializarse, ubicando cada uno de los riesgos dentro de la matriz de calificación, evaluación y respuesta a los riesgos
- La Gobernación de Boyacá en el marco del Sistema Integrado de Gestión desde su proceso de implementación ha trabajado en la identificación, análisis y valoración de los riesgos asociados a los procesos del sistema dando cumplimiento a la Norma Técnica de Calidad para la Gestión Pública NTCGP 1000:2009, la Guía de Administración de riesgos del DAFP y la norma Técnica NTC-ISO 31000.
- Con la entrada en vigencia del Decreto 2641 de 2012 que adopta el documento “Estrategias para la Construcción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano”, el cual incluye el componente metodológico para la identificación de riesgos de corrupción, la entidad identificó y documentó 16 riesgos de corrupción que se encuentran publicados en la página WEB de la Gobernación.
- Los riesgos de corrupción identificados se distribuyen en los 22 procesos como lo muestra el siguiente cuadro:

Proceso	Riesgo
GESTION CONTRACTUAL	9
TODOS LOS PROCESOS	2
GESTIÓN FINANCIERA Y FISCAL	3
GESTION DEL TALENTO HUMANO	1
PROCESO DE GESTION DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1

- Se ha realizado con apoyo de las diferentes secretarías la formulación de 92 acciones para mitigar los riesgos de corrupción, de las cuales 87 han sido ejecutadas.

Dificultades

- Existen tres secretarías que no han ejecutado la totalidad de las acciones para mitigar el riesgo y una que no ha formulado las acciones, dificultando su verificación y control.
- Falta un mayor empoderamiento del tema por parte de los responsables de procesos.
- Falta definir la periodicidad de la gestión del riesgo, desde las etapas de análisis del contexto hasta el cierre de las acciones de mitigación.

2. Subsistema de Control de Gestión

2.1 Componente Actividades de Control:

2.1.1 Políticas de Operación

Avances

- Continuamente se realizan modificaciones y socialización de las políticas de operación, las cuales se encuentran documentadas en los procedimientos de cada uno de los procesos del Sistema Integrado de Gestión.

2.1.2 Procedimientos

Avances

- La Gobernación de Boyacá cuenta con aproximadamente 286 procedimientos documentados y establecidos de acuerdo a las necesidades normativas y operativas de sus 22 procesos, estos se encuentran publicados en la herramienta documental ISOLUCION, para la consulta de los usuarios tanto internos como externos.

Dificultades

- Falta mayor compromiso en algunos procesos para actualizar las versiones de los procedimientos.

2.1.3. Controles

Avances

- Se ha formulado la identificación de los controles de los procedimientos, se incluyen registros de actividades de verificación y evaluación; Así mismo los riesgos están asociados a controles en los procesos que permiten reducir el impacto y la probabilidad de ocurrencia.

Dificultades

- No existe una cultura eficiente para documentar e identificar los controles que permita a los servidores el uso adecuado de los mismos.
- Existen controles documentados que no se ajustan a las necesidades de las actividades y que no contribuyen a la mejora continua y sostenible de los procesos del SIG, los cuales deben ser omitidos.

2.1.4 Indicadores

Avances

- La Gobernación está desarrollando la revisión y ajuste de los indicadores en los 22 procesos del SIG, esta actividad ha generado su reformulación, permitiendo realizar un seguimiento efectivo al desarrollo y cumplimiento de los objetivos.
- En el periodo comprendido entre los meses de junio a septiembre se cuenta con un total de 86 indicadores activos de los cuales solo 64 se midieron en la periodicidad establecida, dando un cumplimiento del 74%.

Dificultades

- Falta compromiso y oportuna identificación, seguimiento y evaluación a los indicadores por parte de los responsables de los procesos, evidenciándose un incumplimiento del 26%.

2.1.5 Manual de Procedimientos (Manual de Operaciones)

Avances

- La Entidad cuenta con un Manual de Calidad del Sistema Integrado de Gestión que cumple con los estándares establecidos, este se encuentra disponible en la herramienta Isolución para consulta de todos los servidores públicos de la Gobernación de Boyacá.

Dificultades

- El Manual de Calidad del Sistema Integrado de Gestión, esta desactualizado a las nuevas directrices dadas para la designación de Representante de la alta dirección.

2.2 Componente: Información:

2.2.1 Elemento: Información Primaria:

Avances

- Los procesos del SIG han identificado la información primaria de su responsabilidad y se encuentra en la matriz de información primaria en la herramienta ISOLUCION
- Se ajustó el procedimiento Atención de Peticiones Quejas y Reclamos, en el cual se estableció los lineamientos para que los usuarios radiquen a la entidad por los diferentes medios (personal, página Web y vía telefónica).
- En el primer semestre del año 2013 se atendieron y se respondieron aproximadamente 22.450 peticiones quejas y reclamos.
- La Entidad cuenta con una ventanilla única, para recibir sugerencias, recomendaciones, peticiones, quejas y reclamos, presentada por la ciudadanía; también las presentan a través de la página Web la cual se unificó con el sistema ORFEO para que queden en el sistema tanto la solicitud como la respuesta y líneas telefónicas para la atención del usuario. En la Administración Central entre julio y septiembre del año en curso, se recibieron aproximadamente 112 PQRS.

Dificultades

- La publicación en página web del plan anticorrupción no es de fácil acceso para consulta de los usuarios ya que dificulta encontrar el sitio de su ubicación.
- El tratamiento dado para la respuesta de las PQRS que han sido ingresadas al sistema Orfeo por los usuarios, no se ha unificado y consolidado con los radicados de las áreas, evitando la efectividad de los controles y la trazabilidad de la información.

2.2.2 Elemento: Información Secundaria:

Avances

- La Gobernación de Boyacá a través de sus 22 procesos identificó la información secundaria

en la “matriz de información secundaria” documentada en la herramienta Isolucion.

- Mediante el Decreto 716 del 20 de septiembre de 2011, se establece el alcance, lineamientos y competencias para llevar a cabo el procedimiento de Rendición Pública de Cuentas. Es así como las sectoriales y entes descentralizados presentaron los avances en la ejecución del plan de desarrollo 2013.

Dificultades

- Falta compromiso y oportunidad para actualizar la matriz de información secundaria por parte de los responsables de procesos.
- Debido a la falta de estantería y elementos, la oficina de archivo no recibe en su oportunidad las transferencias documentales de las dependencias, dificultando que el proceso de Administración Documental se lleve a cabo según las normatividad vigente.

2.2.3 Elemento: Sistemas de Información:

Avances

- Para la administración de la información que se origina y procesa en la Entidad se cuentan con los software: Orfeo, Pct, Isolución, Orion, Simco, Siver, Humano, Sigter.
- La gobernación ha implementado los siguientes sistemas de información Gestión de Juntas (intranet), Aportes de Vivienda (Intranet), Consejo consultivo de Mujeres, Formulario casa de Boyacá, Nuevo portal web institucional, App para dispositivos móviles “vehículo al día”.
- A través de la dirección de sistemas se han establecido programas referentes a la modernización y fortalecimiento de recursos tecnológicos y de comunicaciones, software, aplicativos y sistemas de información, planeación para el desarrollo estratégico de tecnologías de la información y uso de tecnologías para la seguridad ciudadana.

Dificultades

- Baja capacidad de proveedores frente a los requisitos estipulados por el proceso de Gestión de NTIC'S.
- Resistencia al cambio tecnológico por parte de los usuarios

2.3 Componente: Comunicación Pública:

2.3.1 Comunicación Organizacional:

Avances

- La Entidad cuenta con un Manual de Comunicaciones instrumento articulador de las acciones de difusión de mensajes institucionales y de los avances y logros del plan de desarrollo 2012-2015.y un Plan de Medios, es la distribución de la pauta publicitaria para los medios de comunicación (prensa, radio, televisión y alternativos página Web).

Dificultades

- El Manual de Comunicaciones se encuentra en proceso publicación y socialización.

2.3.2 COMUNICACIÓN INFORMATIVA:

Avances

- La Entidad divulga los Actos Administrativos relacionados con la gestión que desarrolla el Gobernador de Boyacá y su equipo de trabajo en los diferentes medios electrónicos; boletines, videos, fotografías, pagina web, Facebook, twitter, programas radiales, cuñas, avisos de prensa, publicidad en televisión y la gaceta departamental “El Boyacense”
- Se formuló el plan de medios de acuerdo a las necesidades de la Gobernación de Boyacá para cumplir la difusión y promoción de las actividades de la administración seccional que propenden por mostrar las ejecutorias del cuatrienio de la administración gubernamental.

Dificultades

- Faltan mayor articulación entre las sectoriales y la oficina de comunicaciones y protocolo para dar a conocer la gestión que se realiza por parte de las mismas, lo que llevaría a facilitar la participación ciudadana y la gestión pública.

2.3.3 Medios De Comunicación:

Avances

- En la Gobernación existe un administrador de contenidos y un administrador de trámites y servicios del SUIT; información que será publicada en el portal www.gobiernoonlinea.gov.co con el fin de asegurar la calidad y la pertinencia de la información que los administradores cargan desde la Entidad, ésta es revisada y aprobada por una administración central del Portal “DAFP”.

- Se estandarizaron los trámites y procesos administrativos a nivel nacional en 190 trámites a la fecha, el DAPF ha entregado 10 modelos de trámites de cara al ciudadano que aplican para la Gobernación y los cuales ya se encuentra ajustados y en espera de su respectiva aprobación

Dificultades

- Existe dificultad por falta de las directrices con respecto a la estructura y modelos de formatos para los trámites a cargo de la Gobernación. Esto debido a la estandarización que hizo el DAFP al fusionar trámites y servicios en uno solo formato.
- Se han encontrados dificultades de carácter interno en la Gobernación por la disponibilidad de tiempo de los funcionarios encargados o dueños de los trámites, dificultando y aplazando la implementación de modelos de formatos para algunos trámites.

3. Subsistema de Control de Evaluación

3.1 AUTOEVALUACION

3.1.1 Auto evaluación del Control

Avances

- Se tiene documentado el procedimiento denominado Autoevaluación del Control, cuyo objetivo es establecer los pasos necesarios para realizar la autoevaluación del control de los procesos del Sistema Integrado de Gestión para contribuir al mejoramiento continuo de la gestión; Asimismo se cuenta con las directrices para la implementación, la tabulación e interpretación de los resultados de la encuesta.
- Se aplicó una encuesta de autoevaluación a los servidores públicos de la Entidad.

Dificultades

- No se ha realizado una metodología de autoevaluación de control en la Entidad que permita emprender las acciones de mejoramiento del control requeridas después de su medición.
- Falta tabular las respuestas de la encuesta aplicada con el fin de organizar la información arrojada y así tomar las acciones pertinentes de acuerdo a los resultados obtenidos de la encuesta de autoevaluación aplicada a los servidores públicos de la entidad.

- Falta sensibilizar a todos los Servidores Públicos de la Entidad en lo referente al tema de la autoevaluación del control y la importancia de asociar el control a todas las actividades de la entidad y que esta sea aplicada a los mecanismos de participación ciudadana.

3.1.2 Autoevaluación de gestión

Avances

- La entidad cuenta con un módulo de indicadores por procesos disponible en la herramienta Isolucion.

Dificultades

- Existen algunos indicadores que no se encuentran alineados a los objetivos y a las metas.
- En algunos indicadores establecidos para el seguimiento del plan de desarrollo se observa que en la construcción de la cadena de valor la planeación de índices y metas, no es coherente, es decir el indicador no se ajusta a la meta planteada.
- Las mediciones de los indicadores no se están alimentando y reportando oportunamente por los responsables
- Falta definir en algunos procesos las acciones correctivas y eficaces resultado de la evaluación realizada.

3.2 EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

3.2.1 Evaluación Independiente al Sistema de control Interno

Avances

- La Oficina Asesora de Control Interno, realiza informes pormenorizados cuatrimestralmente, sobre el Estado del Control Interno, los cual se diseñan conjuntamente con los Responsables de proceso y con los servidores públicos de la Entidad.

Dificultades

- Falta mayor compromiso de algunas dependencias en el suministro y oportunidad de la información solicitada para evidenciar los avances del Sistema de control Interno.

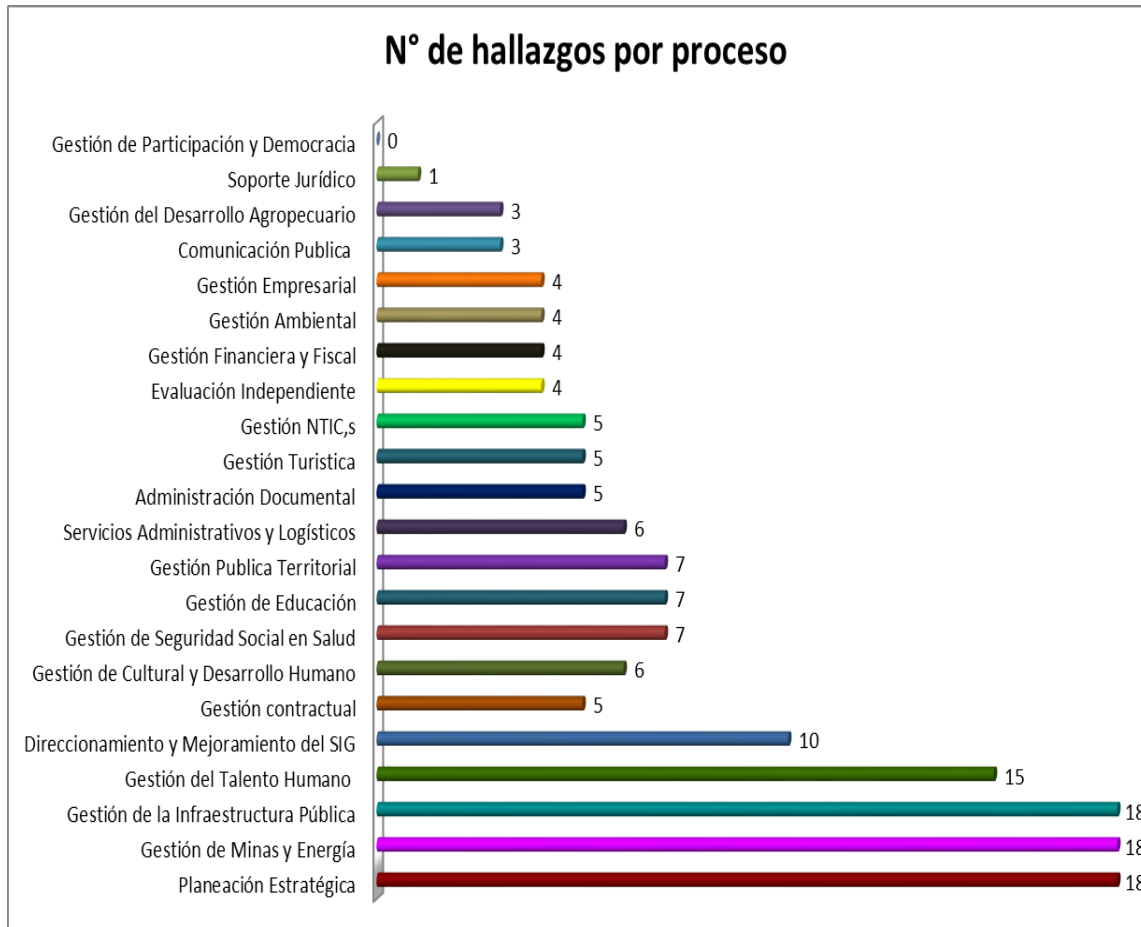
3.2.2 Elemento: Auditoria Interna

Avances

- Auditorías Internas al Sistema Integrado de Gestión: En el desarrollo del Programa Anual de Auditorías Internas, vigencia 2013, se realizaron auditorías a 22 procesos, obteniéndose como resultado 155 No Conformidades. A continuación se presentan los resultados generales del ciclo de auditorías:

PROCESOS	N° DE HALLAZGOS
Planeación Estratégica	18
Gestión de Minas y Energía	18
Gestión de la Infraestructura Pública	18
Gestión del Talento Humano	15
Direccionamiento y Mejoramiento del SIG	10
Gestión contractual	5
Gestión de Cultural y Desarrollo Humano	6
Gestión de Seguridad Social en Salud	7
Gestión de Educación	7
Gestión Publica Territorial	7
Servicios Administrativos y Logísticos	6
Administración Documental	5
Gestión Turística	5
Gestión NTIC,s	5
Evaluación Independiente	4
Gestión Financiera y Fiscal	4
Gestión Ambiental	4
Gestión Empresarial	4
Comunicación Publica	3
Gestión del Desarrollo Agropecuario	3
Soporte Jurídico	1
Gestión de Participación y Democracia	0
TOTAL	155

- A continuación se presenta la distribución de hallazgos por procesos:



Teniendo en cuenta la información anterior se observa que el total de No Conformidades del año 2013, fue de **155** que comparadas con las **171** del año 2012, demuestra un decrecimiento del **9.36%** en el número de hallazgos.

- Auditorías de Gestión: En el desarrollo del Programa Anual de Auditorías de Gestión de la vigencia 2013 y con el fin de evaluar los componentes MECI se diseñó el formato EI-P06-F09 para asociar cada uno de los hallazgo de las auditorías. La consolidación de la información de las tres (3) últimas auditorías, evidencia que existe la necesidad de ejercer mayores controles en los componentes de Ambiente de Control y Actividades de Control.

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO										
CUADRO No. 1										
CORRELACIÓN DE HALLAZGOS DE AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN Vs. COMPONENTES Y ELEMENTOS DE MECI										
AUDITORIAS 2013	COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL	COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL			COMPONENTE INFORMACIÓN			COMPONENTE COMUNICACIÓN PÚBLICA		Total Hallazgos por Auditoría
	Elemento: Desarrollo del Talento Humano	Elemento- Políticas de Operación	Elemento - Procedimientos	Elemento - Control	Elemento - Información Primaria	Elemento - Información Secundaria	Elemento - Sistemas de Información	Elemento - Comunicación Organizacional	Elemento - comunicación Informativa	
	No. de Hallazgos	No. de Hallazgos	No. de Hallazgos	No. de Hallazgos	No. de Hallazgos	No. de Hallazgos	No. de Hallazgos	No. de Hallazgos	No. de Hallazgos	
1. Auditoría de Gestión del Talento Humano	24	24								24
2. Estados Financieros 2012	42	34	10	39		10	1			94
3. Auditoría de Gobierno en Línea 2012 - 2013	7			2	4			1	1	8
Total Hallazgos	73	58	10	41	4	10	1	1	1	126

Se concluye que el Componente Actividades de control es el que tiene el mayor número de hallazgos asociados.

- Igualmente, se diseñó el formato EI-P06-F08 para asociar los hallazgos de las auditorías de gestión a los riesgos del proceso con el propósito de hacer el seguimiento a la materialización de los riesgos, esta información se le suministra al responsable del proceso para que reevalúe o recalifique sus riesgos que se vieron afectados por situaciones en las que los controles no son eficaces.

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO				
CUADRO No. 2				
CORRELACIÓN HALLAZGOS (AUDITORIAS DE INTERNAS DE GESTIÓN DE 2013) Vs. RIESGOS.				
AUDITORIAS 2013	HALLAZGOS	No. DEL RIESGO ASOCIADO	No. RIESGOS NO DOCUMENTADOS	No. CONTROLES NO EFICACEZ
1. Auditoría de Gestión del Talento Humano	24	12 (R.64)	9	24
		1(R.67)		
		2 (R.65)		
Estados Financieros 2012	42	1 (R.27)	1	42
		7 (R.25)		
		12 (R.28)		
Auditoría Gobierno en Línea 2012 - 2013	7	2 (R.51)	5	7
TOTAL			15	73

- Esta información busca tener informado a los responsables de los procesos y al comité técnico de calidad de los riesgos materializados para que se puedan establecer mejores políticas de control y así poder diseñar un plan de mejoramiento de revisión de controles.

Dificultades

- Se presenta extemporaneidad para la ejecución de algunas acciones correctivas encontradas en las auditorías internas de calidad en las vigencias anteriores (2011 y 2012), lo cual se refleja en la demora del cierre de 19 no conformidades.

NO CONFORMIDADES VENCIDAS DE LAS AUDITORIAS VIGENCIAS 2011 -2012		
PROCESOS	AÑO 2011	AÑO 2012
Direccionamiento y Mejoramiento del SIG		1
Comunicación Pública		1
Gestión Cultural y Desarrollo Humano	1	1
Gestión de la Infraestructura Pública		4
Gestión de la Seguridad Social en Salud		1
Gestión del Desarrollo Agropecuario		1
Gestión en Educación		3
Gestión Pública Territorial		0
Administración Documental		1
Gestión del Talento Humano		3
Servicios Administrativos y Logísticos		2
TOTAL	1	18

- Respecto a las auditorías de gestión se observa que la información requerida por la oficina de control interno no es suministrada oportunamente por las áreas auditadas.

3.3 PLANES DE MEJORAMIENTO

3.3.1 Plan de Mejoramiento Institucional:

Avance

- Del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República en el mes de febrero de 2013, se cumplió con el 89% de las acciones planteadas con corte a junio de 2013. Las demás acciones de mejora y con corte a diciembre 30 de 2013 que quedaron pendientes fueron adicionadas al plan suscrito a 4 de septiembre que surgió de la auditoría a los recursos de regalías y SGP (Salud Pública, Oferta y Calidad Educativa) Vigencias 2011-2012. Teniendo como próximo corte el 30 de diciembre.
- Del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República se ha adelantado la validación del 9,17% de la documentación soporte del cumplimiento de las acciones de mejora planteadas.
- A continuación se presentan los hallazgos de Contraloría General de Boyacá, vigencia 2011, los cuales a la fecha muestran el siguiente avance:

ACUMULADO DE HALLAZGOS SEGÚN INFORMES DE AUDITORIAS - OCT. 2013	
AUDITORIA	Nº HALLAZGOS
Auditoría SGP - Regalías - Vigencia 2011-2012	117
Auditoría SGP - Salud Pública - Vigencia 2011	15
Auditoría "Ley 21 de 1982 y SGP – Prestación del Servicio Público de la Educación Oficial	47
Auditorías Regalías DIRECTAS - Vigencia 2011	57
Auditorías Regalías INDIRECTAS - Vigencia 2011	5
Auditoría Regalías Vigencia 2010 - PENDIENTES	6
Auditoría Regalías Vigencia 2009 - PENDIENTES	3
TOTAL HALLAZGOS PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO 2013	250

SEGUIMIENTO A PLAN DE MEJORAMIENTO CGR CORTE A OCTUBRE 2013					
SECRETARIA / DIRECCION	TOTAL ACCIONES PLAN MEJORAMIENTO	CON CORTE A DICIEMBRE 2013	CON CORTE A JUNIO 2014	CUMPLIDAS A OCTUBRE 2013	POR PRESENTAR A DICIEMBRE 2013
SALUD	93	52	36	5	52
HACIENDA	15	7	8	0	7
CONTRATACION	10	10	0	0	10
EDUCACION	64	22	9	33	22
INFRAESTRUCTURA	238	88	144	6	88
MINAS	12	12	0	0	12
FOMENTO AGROPECUARIO	3	0	3	0	0
DESARROLLO HUMANO	26	26	0	0	26
NO SE FORMULAN	19	0	0	0	0
TOTALES	480	217	200	44	217

- A continuación se presentan los avances del seguimiento al plan de mejoramiento de infancia adolescencia y juventud:

No. DE HALLAZGOS PLAN DE MEJORAMIENTO CONTRALORIA GENERAL DE BOYACÁ. 2011		
AUDITORIA	CANTIDAD HALLAZGOS	HALLAZGOS PENDIENTES
Control Fiscal / Contratación	21	0
Medio Ambiente	12	3
Balance vigencia 2012	9	7
TOTAL HALLAZGOS PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO 2013	42	8

- A continuación se presentan los avances del seguimiento al plan de mejoramiento de infancia adolescencia y juventud:

SECTOR	No. DE HALLAZGOS	OBSERVACIONES
Secretaría de Primera Infancia	22	Se ha realizado seguimiento por medio de reuniones, Actas de visita y oficios.
Secretaría de Salud		
Secretaría de Desarrollo Humano		
Secretaría de Cultura y Turismo		
Dpto. Administrativo de Planeación		

NOTA: La supervisión del seguimiento de este Plan es realizada por la Procuraduría General de la República.

3.3.2 Plan de Mejoramiento por Procesos:

Avance

- Como resultado de las auditorías internas actualmente se está en proceso de formulación de las acciones correctivas.

A continuación se presenta el estado de las mismas:

PROCESOS CON ACCIONES CORRECTIVAS FORMULADAS Y SIN FORMULAR DE LA AUDITORIAS INTENAS 2013		
PROCESOS	SEGUIMIENTO FORMULACIÓN ACCIONES CORRECTIVAS A 30 DE SEP.2013	
	FORMULADAS	SIN FORMULAR
Administración Documental		X
Planeación Estratégica		X
Comunicación Pública		X
Evaluación Independiente		X
Direccionamiento y Mejoramiento	X	
Gestión Financiera y Fiscal	X	
Gestión Ambiental	X	
Gestión contractual	X	
Gestión de Cultural y Desarrollo Humano		X
Gestión del Talento Humano	X	
Gestión de Seguridad Social	X	
Gestión Empresarial		X
Gestión de Educación	X	
Gestión de Participación y Democracia		X
Gestión de Minas y Energía		X
Soporte Jurídico		X
Gestión del Desarrollo Agropecuario		X
Gestión Turística		X
Servicios Administrativos y Logísticos		X
Gestión NTIC,s	X	
Gestión Pública Territorial		X
Gestión de la Infraestructura Pública		X
TOTAL ACCIONES CORRECTIVAS	8	14

- Se han formulado acciones correctivas de auditorías de gestión, auditorías internas de calidad, y auditoría externa. Se ha realizado acompañamiento y seguimiento por parte de Direccionamiento y Mejoramiento del SIG y de la Oficina de Control Interno de Gestión.

Dificultades

- Los procesos no formulan oportunamente las acciones correctivas y en algunos casos estas no son eficaces.

3.3.3 Elemento: Plan de Mejoramiento Individual:

Avance

- En la Dirección de Planeación Territorial se suscribieron planes de mejoramiento individual como resultado de la evaluación de desempeño realizada en el mes de Junio de 2013,

Dificultades

- Falta fomentar cultura de planes de mejoramiento individual en la Entidad.
- Falta fomentar una evaluación de desempeño objetiva, con el propósito de llevar a cabo un proceso de mejoramiento.

Estado General del Sistema de Control Interno

- En el elemento, Desarrollo del Talento Humano: Es necesario actualizar el manual de funciones, mejorar la programación de salud ocupacional referente a cumplimiento a los exámenes ocupacionales, implementación de las políticas de desarrollo humano, mejorar los procesos de inducción y reinducción.
- Se configuró el mapa de riesgos para cada uno de los procesos del SIG constituyendo un mapa institucional, donde se incluyen los riesgos de corrupción de la Gobernación de Boyacá.
- Con la ayuda del Sistema de Información Isolucion se ha generado la divulgación de Políticas, Controles, procedimientos e indicadores que a través de mediciones contribuyen a fortalecer el sistema de gestión de calidad y la mejora continua.
- Se han generado lineamientos y competencias para el manejo de la información tanto interna como externa, la cual se enfoca el brindar a la ciudadanía beneficios e información de la gestión realizada por la gobernación.
- La entidad ha venido adelantando el proceso de mejoramiento continua frente al sistema integrado de acuerdo a las acciones preventivas implementadas para adecuar los procesos a las normas que le son aplicables y que redundan en beneficio de los usuarios

Recomendaciones

- Se recomienda revisar la estructura de procesos de la Gobernación de Boyacá por cuanto los actuales obedecen más a las áreas funcionales que a los verdaderos procesos de la Entidad
- Se recomienda que la gestión del riesgo se convierta en una cultura en la entidad convirtiéndose en una herramienta para la adecuada toma de decisiones buscando disminuir la ocurrencia de eventos que obstaculicen el logro de los objetivos del proceso.
- Las acciones formuladas para mitigar los riesgos de corrupción deben estar asociadas al mismo tratamiento que se da a las acciones correctivas y preventivas dentro del SIG.
- Revisado el tablero de control se debe hacer una actualización a la programación y ejecución. realizando seguimiento a las metas con porcentajes de ejecución más bajos de los programas y subprogramas.
- Es necesario actualizar los documentos para que estos se ajusten a la realidad.
- Es necesario que exista articulación entre las TRD de la Entidad y Sistema de Gestión Documental - ORFEO.
- Es necesario que se fomente la Cultura del Autocontrol en todos los niveles institucionales.

Original firmado por
HECTOR MANUEL ACUÑA SÁNCHEZ
Jefe Oficina Asesora de Control Interno